

ZARZĄDZENIE NR 0050.56.14
WÓJTA GMINY KAMPINOS
Z DNIA 19 września 2014r.

w sprawie ustalenia zasad rachunkowości stosowanych przy realizacji projektu
„Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające
kompetencje kluczowe – „Moja przyszłość””

Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. z 2013r., poz. 330 z późn.zm.) oraz zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (t.j. Dz. U.z 2013r., poz. 289) oraz Zarządzenia Nr 0050.73.13 Wójta Gminy Kampinos z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ustala się zasady rachunkowości dla projektu „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe – „Moja przyszłość”” w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

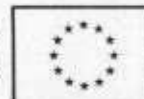
WÓJTA
mgr inż. Tomasz Tymoftejewicz



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Zał. do Zarządzenia Wójta Gminy Kampinos

Nr 0050.56.14 z dnia 19 września 2014r.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

STOSOWANE PRZY REALIZACJI

PROJEKTU POD TYTUŁEM : „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe – „Moja przyszłość”” DOFINANSOWANEGO W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO KAPITAŁ LUDZKI, WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach

Działania 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty

Pomiędzy Województwem Mazowieckim, zwanym „Liderem Partnerstwa”, a Gminą Kampinos zwaną „Partnerem Nr 45”, zawarta została Umowa Partnerska nr 45/ES/ZS/D-POKL/14 o dofinansowanie projektu „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe – „Moja przyszłość””

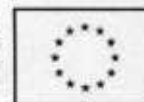
Na podstawie Umowy partnerskiej, Gminie Kampinos przyznane zostało dla 2 grup dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu, w łącznej kwocie nie większej niż 49 020,00 zł na lata 2014 – 2015. (wysokość dofinansowania przypadająca na jedną grupę wynosi 24 510,00 zł).

Rachunkowość w zakresie zadań finansowanych z udziałem środków pomocowych prowadzona będzie na podstawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Kampinos oraz obsługującej ją jednostki budżetowej Urzędu Gminy Kampinos, w szczególności:

1. Okres realizacji Projektu jest zgodny z okresem wskazanym we wniosku i dotyczy realizacji zadań w ramach Projektu, tj. od dnia 1 września 2014r. do dnia 30 czerwca 2015r.
2. W budżecie gminy oraz w planach finansowych Urzędu Gminy winny być ujęte dochody i wydatki na realizację projektu.
3. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu do jego realizacji wyodrębniony został rachunek

Projekty współfinansowane przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013



bankowy o nr 92 8015 0004 0100 7315 2010 0171 funkcjonujący przy Urzędzie Gminy.

4. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w wyodrębnionym rejestrze, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych zadań oraz zgodnie z klasyfikacją budżetową.
5. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, podpisaną umową i harmonogramem projektu, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów finansowo – księgowych.

6. Do prowadzenia ewidencji zadania w organie gminy korzysta się z następujących kont:

| | |
|----------|----------------------------|
| 133 – 24 | Rachunek budżetu |
| 901 – 16 | Dochody budżetu |
| 902 – 15 | Wydatki budżetu |
| 960 | Skumulowane wyniki budżetu |
| 961 | Wynik wykonania budżetu |

7. W Urzędzie Gminy Kampinos jako jednostce realizującej projekt korzysta się z następujących kont:

| | |
|--------------|--|
| 101 – 12 | Kasa |
| 130 – 1 -12 | Rachunek bieżący jednostki – dochody |
| 130 – 2 -12 | Rachunek bieżący jednostki – wydatki |
| 201 – 1 | Rozrachunki z dostawcami |
| 222 – 12 | Rozliczenie dochodów budżetowych |
| 225 – 4 – 12 | Rozrachunki z budżetami – podatek dochodowy od pracowników |
| 225 – 5 – 12 | Rozrachunki z budżetami - podatek od zleceniobiorców |
| 229 – 3 – 12 | Pozostałe rozrachunki publicznoprawne/ skł. od pracownika/ |
| 229 – 4 – 12 | Pozostałe rozrachunki publicznoprawne/ ubezpieczenie zdrowotne / |
| 229 – 6 – 12 | Pozostałe rozrachunki publicznoprawne / skł. pracodawcy /, |

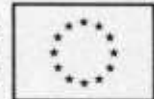


| | |
|---------------|---|
| 231 – 1 – 12 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - pracownicy |
| 231 – 2 – 12 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - zleceniobiorcy |
| 234 – 1 – 12 | Pozostałe rozrachunki z pracownikami |
| 240 – 15 - 12 | Pozostałe rozrachunki |
| 400 – 12 | Amortyzacja |
| 401 – 12 | Zużycie materiałów i energii |
| 402 – 12 | Usługi obce |
| 403 – 12 | Podatki i opłaty |
| 404 – 12 | Wynagrodzenia |
| 405 – 12 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |
| 409 – 12 | Pozostałe koszty rodzajowe |
| 720 – 12 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych |
| 750 – 12 | Przychody finansowe |
| 751 – 12 | Koszty finansowe |
| 760 – 12 | Pozostałe przychody operacyjne |
| 761 – 12 | Pozostałe koszty operacyjne |
| 800 | Fundusz jednostki |
| 860 | Wynik finansowy |

Konta pozabilansowe

Projekty współfinansowane przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013



| | |
|-----|---|
| 975 | Wydatki strukturalne |
| 980 | Plan finansowy wydatków budżetowych |
| 998 | Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego |
| 999 | Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat |

8. Podstawą ewidencji zdarzeń gospodarczych są dowody księgowe – oryginały. Za dokument będący podstawą do wydatkowania środków przeznaczonych na realizację projektu uznaje się również dowody wewnętrzne w postaci polecenia księgowania i noty księgowej.
9. W ewidencji Organu wpływ środków pomocowych dokonywany jest na Poleceniu Księgowania, sporządzonym do Wyciągu Bankowego, zawierającym nr WB oraz datę wystawienia, natomiast oryginał Wyciągu Bankowego znajduje się w ewidencji projektu. Pozostałe zapisy w Organie dotyczące zrealizowanych przychodów i wydatków dokonywane są na podstawie sprawozdań RB 27S i Rb 28S.
10. Oryginały dokumentów związanych z realizacją projektu będą przechowywane w Referacie Finansowym, w odrębnym segregatorze, a po rozliczeniu projektu będą przekazywane do archiwum Urzędu Gminy i przechowywane przez okres wynikający z umowy tj. do 31.12.2020 r.
11. Do zatwierdzania dokumentów do wypłaty upoważnia się osoby, które są wyszczególnione na karcie wzorów podpisów w banku, realizującym obsługę projektu.
12. Do kontroli formalno – rachunkowej dokumentów upoważnia się księgowanego projektu oraz Skarbnika Gminy.
13. Do kontroli merytorycznej upoważnieni są Wójt i Z-ca Wójta oraz Asystent Koordynatora.

WÓJT

mgr inż. Tomasz Tygoczyński